



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 317 749
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD BILSKADE AS
Forretningsadresse: Storåkeren 9
9411 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ronny Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 29.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 463 091	5 704 708
Sum inntekter		5 463 091	5 704 708
Kostnader			
Varekostnad		2 696 774	2 616 127
Lønnskostnad	1	1 824 021	1 833 285
Avskrivning på varige driftsmidler	4	130 000	141 000
Annen driftskostnad	2	975 918	908 847
Sum kostnader		5 626 713	5 499 259
Driftsresultat		-163 622	205 448
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		185	424
Sum finansinntekter		185	424
Annen rentekostnad		17 471	17 923
Sum finanskostnader		17 471	17 923
Netto finans		-17 287	-17 499
Ordinært resultat før skattekostnad		-180 908	187 950
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-39 800	44 359
Ordinært resultat etter skattekostnad		-141 108	143 591
Årsresultat		-141 108	143 591
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-141 108	143 591
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-141 108	143 591
Sum overføringer og disponeringer		-141 108	143 591



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	65 586	25 786
Sum immaterielle eiendeler		65 586	25 786
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4,7	665 000	675 000
Sum varige driftsmidler		665 000	675 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	30 000	
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	
Sum anleggsmidler		760 586	700 786
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	389 323	373 412
Sum varer		389 323	373 412
Fordringer			
Kundefordringer	7	771 983	727 098
Andre fordringer		55 575	
Sum fordringer		827 558	727 098
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	360 399	326 986
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		360 399	326 986
Sum omløpsmidler		1 577 280	1 427 495
SUM EIENDELER		2 337 866	2 128 281

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs		5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 256 372	1 397 481
Sum opptjent egenkapital		1 256 372	1 397 481
Sum egenkapital		1 361 372	1 502 481
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	85 449	175 450
Sum annen langsiktig gjeld		85 449	175 450
Sum langsiktig gjeld		85 449	175 450
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		421 377	135 856
Skyldig offentlige avgifter		214 271	160 457
Annen kortsiktig gjeld		255 397	154 037
Sum kortsiktig gjeld		891 045	450 350
Sum gjeld		976 494	625 801
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 337 866	2 128 281



**Årsregnskap 2019
for
Harstad Bilskade As**

Foretaksnr. 996 317 749

Utarbeidet av:

TøCo AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 597
9486 HARSTAD



Harstad Bilskade As

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 463 091	5 704 708
Sum driftsinntekter		5 463 091	5 704 708
Driftskostnader			
Varekostnad		2 696 774	2 616 127
Lønnskostnad	1	1 824 021	1 833 285
Avskrivning på varige driftsmidler	4	130 000	141 000
Annen driftskostnad	2	975 918	908 847
Sum driftskostnader		5 626 713	5 499 259
DRIFTSRESULTAT		(163 622)	205 448
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		185	424
Sum finansinntekter		185	424
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		17 471	17 923
Sum finanskostnader		17 471	17 923
NETTO FINANSPOSTER		(17 287)	(17 499)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(180 908)	187 950
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(39 800)	44 359
ORDINÆRT RESULTAT		(141 108)	143 591
ÅRSRESULTAT		(141 108)	143 591
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(141 108)	143 591
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(141 108)	143 591



Harstad Bilskade As

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	65 586	25 786
Sum immaterielle eiendeler		65 586	25 786
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4,7	665 000	675 000
Sum varige driftsmidler		665 000	675 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	8	30 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		760 586	700 786
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	389 323	373 412
Fordringer			
Kundefordringer	7	771 983	727 098
Andre fordringer		55 575	0
Sum fordringer		827 558	727 098
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	360 399	326 986
SUM OMLØPSMIDLER		1 577 280	1 427 495
SUM EIENDELER		2 337 866	2 128 281



Harstad Bilskade As

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs		5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 256 372	1 397 481
Sum opptjent egenkapital		1 256 372	1 397 481
SUM EGENKAPITAL		1 361 372	1 502 481
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	85 449	175 450
Sum annen langsiktig gjeld		85 449	175 450
SUM LANGSIKTIG GJELD		85 449	175 450
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		421 377	135 856
Skyldig offentlige avgifter		214 271	160 457
Annen kortsiktig gjeld		255 397	154 037
SUM KORTSIKTIG GJELD		891 045	450 350
SUM GJELD		976 494	625 801
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 337 866	2 128 281

I styret for Harstad Bilskade AS

Harstad den 26.04.2020

Tron Jørgensen
Daglig leder/styrets leder



Harstad Bilskade As

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgdag mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Varebeholdning

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjennomsnittlig anskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for Harstad Bilskade As

Organisasjonsnr. 996317749



Harstad Bilskade As

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 635 420	1 664 203
Arbeidsgiveravgift	88 651	89 465
Pensjonskostnader	20 551	26 682
Andre lønnsrelaterte ytelser	79 399	52 935
Totalt	1 824 021	1 833 285

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret. Selskapet er pliktig i å ha obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert ei ordning som tilfredstiller lovkravene.

Godtgjørelser:

Daglig leder, lønn	kr 661 200
Daglig leder, annen godtgjørelse	kr 63 324

Note 2 - Annen driftskostnad

Godtgjørelse til selskapet revisor er kostnadsført med kr 12.000,- og gjelder i sin helhet ordinær revisjon.

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019	2018
Resultat før skattekostnader	-180 908	187 950
+ Permanente og andre forskjeller	0	-181
+ Endring i midlertidige forskjeller	-19 115	-19 528
= Skattepliktig inntekt	-200 023	168 241

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0	0
= Sum betalbar skatt	0	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-39 800	44 359
= Ordinær skattekostnad	-39 800	44 359

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0	0
= Betalbar skatt i balansen	0	0



Harstad Bilskade As

Noter 2019

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	120 913	101 798
+ Utestående fordringer	-30 000	-30 000
- Fremførbart underskudd	-389 033	-189 010
= Grunnlag utsatt skattefordel	-298 120	-117 218
Utsatt skattefordel	65 586	25 786

Den utsatt skattefordelen er bokført, da selskapet forventer å kunne benytte denne i nær fremtid.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 547 583
+ Tilgang	120 000
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 667 583
Akk. av/nedskr. pr 1/1	872 583
+ Ordinære avskrivninger	130 000
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 002 583
Balanseført verdi pr 31/12	665 000
Prosentstans for ord.avskr	10-33

Note 5 - Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Alle aksjer har like rettigheter.

Selskapet har 1 aksjonærer pr 31.12

Navn	Antall Eierandel
Tron Jørgensen (daglig leder og styrets leder)	100 100,00 %

Note 6 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 52 694 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 51 913.



Harstad Bilskade As

Noter 2019

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0,- og pr 31.12. i fjor kr 0,-.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	85 449	175 450
Pantsatte eiendeler:		
Driftsløsøre	665 000	675 000
Varebeholdning	389 323	373 412
Kundefordringer	771 983	727 098
Sum pantsatte eiendeler	1 826 306	1 775 510

Note 8 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper (tall i 1.000 kr):

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
Nor Bilvask AS	100%	100%	92	18



Enter Revisjon Hålogaland AS

Asbjørn Selsbanes gate 2
Postboks 853, 9488 Harstad
Telefon: 77 00 34 00

epost: harstad@enter-revisjon.no
Org. no: 997 398 610 MVA

Til generalforsamlingen i

Harstad Bilskade AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Harstad Bilskade AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 141 108. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert

Medlem i Den Norske Revisorforening
Kontorer i Alta og Harstad



som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Harstad, 9. juli 2020

Enter Revisjon Hålogaland AS


Jon Arne Torbergsen
Statsautorisert revisor